
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
za účetní období roku 2015

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a vyhláškou č.504/2002 Sb. Podkladem pro zpracování přílohy jsou základní dokumentace účetní jednotky a účetní záznamy účetní jednotky.

Hodnotové údaje jsou vyjádřeny v tis. Kč, pokud není uvedeno jinak.

Účetní jednotka:

Účetní jednotka:	Prostor plus, o.p.s.
Sídlo:	Na Pustině 1068,280 02 Kolín
Právní forma:	Obecně prospěšná společnost, rejstřík o.p.s.vedený u MS Praha, oddíl O, vložka 1333
Rozhodující předmět činnosti:	Poskytování sociálních služeb
Datum vzniku:	4.6.2002
IČO:	26594633
DIČ:	CZ26594633

Obsah přílohy:

- I. Obecné údaje
- II. Účetní metody a obecné účetní zásady
- III. Doplňující informace
- IV. Náklady a výnosy v členění dle přílohy č. 2
(pokud není sestaven Výkaz zisku a ztráty podle této přílohy)

Rozvahový den: 31.12.2015

Sestaveno dne: 30.5.2016	Sestavil: Dufková Zdeňka	Podpis statutárního zástupce: Petr Steklý
--------------------------	-----------------------------	--

I. Obecné údaje

Název:	Prostor plus, o.p.s.				
Sídlo:	Na Pustině 1068, 281 02 Kolín				
Právní forma:	obecně prospěšná společnost				
Posláním:	Příprava a řízení projektů pro problémovou mládež, budování centra volnočasových aktivit s plným poradenským zabezpečením, sociální asistence, sociálně výchovná činnost, zabezpečování finančních prostředků pro rozvoj a udržení volnočasového centra				
Přehled činnosti:	<table> <tr> <td>1. hlavní:</td><td>Poskytování sociálních služeb Řízení projektů TPCA Administrace projektů Provozování předškolních zařízení Pořádání kulturních akcí</td></tr> <tr> <td>2. doplňková:</td><td>výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1až 3 živnostenského zákona</td></tr> </table>	1. hlavní:	Poskytování sociálních služeb Řízení projektů TPCA Administrace projektů Provozování předškolních zařízení Pořádání kulturních akcí	2. doplňková:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1až 3 živnostenského zákona
1. hlavní:	Poskytování sociálních služeb Řízení projektů TPCA Administrace projektů Provozování předškolních zařízení Pořádání kulturních akcí				
2. doplňková:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1až 3 živnostenského zákona				

Nositelem práv a povinností zakladatele je:

Mgr. Petr Steklý

Statutární orgány:
Ředitel

Mgr. Petr Steklý

Správní rada

Petr Nevšímal
Bc. Jiří Rozvařil
Ing. Zuzana Jarošová

Dozorčí rada
Jakub Obraz, Ing. Jiří Franc, Monika Březinová Seifertová

Zápis v příslušném rejstříku: rejstřík o.p.s. vedený u MS Praha, oddíl O, vložka 1333

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců: 66,65

Z toho členové statutárních orgánů: 4,00

Celková výše osobních nákladů zaměstnanců:	20.274.382,-
z toho mzdové náklady	15.365.450,-
zákonné sociální pojištění	4.849.307,-
ostatní sociální pojištění	59.625,-
- v tom odměny a funkční požitky členů statutárních orgánů:	0,- Kč-
- průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců:	66,65

II. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1. Účetní období: kalendářní rok 2015

2. Účetní metody a zásady:

- a) způsoby oceňování položek aktiv a závazků, včetně toho jak jsou stanovovány úpravy hodnot, až již přechodné nebo trvalé

účetní jednotka oceňuje zásoby skutečnými pořizovacími cenami
aktiva a závazky oceňuje v souladu s § 24 až 28 zákona o účetnictví

- b) přepočtení aktiva a závazků v cizí měně s uvedením použitého kurzu k rozvahovému dni

k 31.12.2015 nemáme aktiva ani závazky v cizí měně

- c) zásady pro tvorbu a používání rezerv a opravných položek

účetní jednotka vytvořila opravné položky k pohledávkám po splatnosti – 50%

- d) zásady časového rozlišení:

Náklady a výnosy zachycují účetní jednotky podle těchto zásad:

- náklady a výnosy se účtují zásadně do období, s nímž časově a věcně souvisí,
- opravy nákladů nebo výnosů minulých účetních období se účtují na účtech nákladů a výnosů, kterých se týkají,
- náhrady vynaložených nákladů minulých účetních období se účtují do výnosů běžného roku,
- náklady a výdaje, které se týkají budoucích období, je nutno časově rozlišit ve formě
 - nákladů příštích období (účet účtové skupiny 38), nebo
 - výdajů příštích období (účet účtové skupiny 38),

-
- výnosy a příjmy, které se týkají budoucích období, je nutno časově rozlišit ve formě
 - výnosů příštích období (účet účtové skupiny 38), nebo
 - příjmů příštích období (účet účtové skupiny 38).

Podmínkou pro účtování účetních případů časového rozlišení je skutečnost, že je znám jejich účel (věcné vymezení), částka a období, kterých se týkají.

Účty časového rozlišení podléhají inventarizaci a při ní se posuzuje jejich výše a odůvodněnost.

Časové rozlišení není nutno používat v případech, pokud tak stanoví zvláštní právní předpis nebo v případech, kdy ponecháním v nákladech či výnosech hrazených z vlastních zdrojů nedojde ke zkreslení výsledku hospodaření.

Nevýznamná částka pro účely časového rozlišení je stanovena ve výši Kč 3 000.

e) způsoby odpisování majetku

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek se odpisuje na základě odpisového plánu prostřednictvím účetních odpisů, které stanoví účetní jednotka podle doby použitelnosti. Zůstatková cena se zjišťuje pomocí opravek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku vytvářených v souladu s účetními odpisy.

f) zásady tvorby fondů

Prostor plus, o.p.s. netvoří fondy.

g) Poskytnuty půjčky :

30.11.2014 – 250 000,- Kč – Social Trade, s.r.o.
16.1.2015 - 105 000,- Kč – Social Trade s.r.o.
29.1.2015 - 100 000,- Kč – Social Trade s.r.o.

g) Dlouhodobé bankovní úvěry – nemáme

h) Na účtu 062 – je účtován vklad ve výši 10 000 Kč do o.p.s. Collárca, sídlo Na Pustině 1068, 280 02 Kolín, IČO 24160571.

Výsledek hospodaření o.p.s. Collárca – v roce 2015 = 40 880,-Kč

Na účtu 061 – je účtován podíl v Social Trade, s.r.o., sídlo Na Pustině 1068, 28002 Kolín, IČO 01436601. Výsledek hospodaření Social Trade s.r.o. v roce 2015 = 508 955,- Kč (ztráta) Byla vytvořena opravná položka ve výši 49 999,00 Kč Social Trade s.r.o. dluží fi. Prostor plus o.p.s. neuhrazenou fakturu ve výši 469 420,- Kč splatnou dne 21.1.2016.

Všechny podíly nabylo o.s. před transformací na o.p.s.

ch) hospodářský výsledek z roku 2015 ve výši 3 236 586,58 Kč před zdaněním byl převeden jako neuhrazená ztráta do dalšího období

3. Změny účetních metod:

V daném období nedošlo ke změně účetních metod.

4. Popis významných událostí, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.

V období do 31.5.2016 nastaly tyto významné události:

- na základě kontroly dotace MŠMT provedené Finančním úřadem Kolín v 6/2015 je předepsána vratka dotace ve výši 280 500,- Kč a penále ve výši 154 325,- Kč. Proti platebnímu výměru bylo podáno odvolání. Podána žádost o prominutí doplatku i penále. Dne 26.8.2015 vydáno rozhodnutí o povolení posečkání úhrady do 19.8.2016. Dne 12.5.2016 vydáno rozhodnutí o prominutí daně takto: z částky 298 500,- se promíjí částka 161 492,- Kč a z částky 154 325,- Kč se promíjí 143 127,- Kč. Zbývající část v celkové výši 148 206,- Kč byla započtena proti přeplatku na DPPO.

5. Způsob zjištění základu daně: Náklady a výnosy o. p. s. jsou sledovány podle jednotlivých středisek (K centrum, Terénní programy, Primární prevence, NZDM Kolín, NZDM Zruč, SAS, Sociální služby, apod.) Předmětem daně z příjmů právnických osob jsou všechny příjmy(výnosy) v souladu s § 18 a zákona o daních z příjmu ve znění platném pro rok 2015

Účetní jednotka účtuje podle ČSÚ 401-413.

Účetní jednotka je plátcem DPH.

III. Doplňující informace

Vybrané podstatné údaje o posouzení majetkoprávní situace

1. Pohledávky z obchodního styku k 31. 12. 2015 :	629 tis.
V převážné míře se jedná o pohledávky za služby	
2. Ostatní pohledávky: klienti a bývalí klienti	459 tis.
V tom pohledávky splatné do 31. 12. 2013	0
3. Ostatní pohledávky doplňková činnost jsou zahrnuty v celkových pohledávkách:	
4. Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny:	0
5. Závazky z obchodního styku k 31. 12. 2015 :	1 037 tis.
6. Po lhůtě splatnosti více než 180 dnů:	0
7. Závazky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny:	0
8. Závazky nevedené v účetnictví:	0

9. K 31. 12. 2015 měla společnost dva krátkodobé bankovní úvěry od České spořitelny: ve výši Kč 720 313,- zřízen pro účely předfinancování projektů OPŽP a ve výši Kč 2 124 079,- zřízen pro účely financování projektu OPVK.

Najatý majetek (finanční leasing): 0

10. Majetek zatížen zástavním právem a jiným věcným právem: 0

11. Významné dlouhodobé závazky: nejsou

12. Splatné závazky na pojistném na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, daňové závazky:

Česká správa sociálního zabezpečení	324 344,-	uhrazeno 14.1.2016
Všeobecná ZP	81 880,-	14.1.2016
Vojenská ZP	19 745,-	14.1.2016
Pojišťovna MV	3 267,-	14.1.2016
Oborová ZP	14 111,-	14.1.2016
Česká průmyslová ZP	21 761,-	14.1.2016
Daň z příjmu ze záv.čin.	51 274,-	14.1.2016

12. Hospodářský výsledek podle jednotlivých činností: (uvedeno v Kč)

Kontaktní centrum				
Náklady		Výnosy		
spotřeba materiálu	432 733	provozní dotace:	RVKPP	642 000
Energie	66 881		Středočeský kraj	984 290
oprava a údržba	10 428		MZ	120 000
Cestovné	10 743		MÚ Kolín	100 000
Služby	117 845			
			Město Kutná Ho.	30 000
			MÚ Čáslav	0
			MÚ Český Brod	0
osobní náklady	1 327 620			0
ostatní náklady	5 951	příjem z činnosti		60 369
Odpisy	0	úroky		0
Reprezentace	0	pojistná plnění		0
posk. členské příspěvky	2 000	ostatní		0
náklady celkem	1 974 201	výnosy celkem		1 936 659
Ztráta	37 542	zisk		0

Terénní programy				
Náklady		Výnosy		
spotřeba materiálu	370 812	provozní dotace	RVKPP	99 000
Energie	73 684		Středočeský kraj	699 518
oprava a údržba	19 924		MZ	80 000
Cestovné	9 403		Úřad práce	0

			MÚ Pečky	40 000
			Město Čáslav	75 000
			Střed.kraj IP	328 095,44
Služby	106 174		Město Čes.Brod	75 000
osobní náklady	823 378	příjem z činnosti		918
	15 617			
ostatní náklady		úroky		0
Reprezentace	0	jiné ostatní výnosy		0
zůst.cena prod.DNHMM	0	tržby z prodeje DNHMM		0
posk.členské příspěvky	2 000			
náklady celkem	1 420 992	výnosy celkem		1 397 531
Ztráta	23 461	Zisk		

Primární prevence-				
náklady		Výnosy		
spotřeba materiálu	144 829	provozní dotace	Středočeský kraj	107 700
energie	7 878		MŠMT	409 887
oprava a údržba	9 861			0
cestovné	8 726		MÚ Kolín	0
odpisy DHM	0		Čáslav	0
daně	0		STK	0
Služby	442 642			
			Královohradecký kraj	27 000
Ostatní	22 737	dary		5 000
pokuty, penále	0	příjem z činnosti		190 763
reprezentace	0	úroky		62
osobní náklady	2 409 577	ostatní		2 134 572
úroky		Tržby z prodeje DHM		0
poplatky	6 889			
posk. členské příspěvky	0			
náklady celkem	3 053 139	výnosy celkem		2 874 984
ztráta	178 155	Zisk		0
Komunitní centrum Zengrovka				
Náklady		Výnosy		
spotřeba materiálu	65 360	provozní dotace	Středočeský kraj	597 900
energie	49 146		IP Stř.kraj	0
opravy a udržování	1 335			
cestovné	6 520		Nadace	0

služby	124 191		Úřad vlády	0
reprezentace	0	Ostatní IOP		1 265 034
osobní náklady	1 753 174	příjem z činnosti		145 705
ostatní	7 867	Úroky		0
posk. členské příspěvky	0			
náklady celkem	2 007 593	výnosy celkem		2 008 639
Ztráta		ZISK		1 046

Sociální služby

náklady		Výnosy		
spotřeba materiálu	23 131	provozní dotace	Středočeský kraj	263 800
energie	6 898		Úřad práce	0
opravy a udržování	267		Rada Vlády	0
			Město Kolín	10 000
				0
cestovné	2 133	dary		0
služby	37 764	příjem z činnosti		355 469
reprezentace	0	Ostatní		0
osobní náklady	559 353	úroky		0
ostatní	869			
posk. členské příspěvky	0			
náklady celkem	630 415	výnosy celkem		629 269
Ztráta	1 146	Zisk		0

NZDM Zruč n.S.

Náklady		Výnosy		
spotřeba materiálu	62 850			
energie	104 559		Středočeský kraj	1 861 600
opravy a udržování	25 913		Měs.Pečky	0
bankovní poplatky	0		MU Čáslav	0
cestovné	2 620		MU Zruč n.S.	100 000
Služby	105 558		Úřad práce	0
				0
odpisy	0			
osobní náklady	1 665 412	Ostatní IOP		0
reprezentace	0	příjem z činnosti		6 000
ostatní	24 110	úroky		0
				0
posk. členské příspěvky	2 000	pojistná plnění		
náklady celkem	1 993 022	výnosy celkem		1 967 600
Ztráta	25 422	Zisk		0

Vzdělávání				
náklady		Výnosy		
spotřeba materiálu	0	provozní dotace	EU	0
energie	0		OPLZZ	474 316
opravy a udržování	0		Město Český Brod	
cestovné	126		Úřad práce	
služby	304 566	příjem z činnosti		
osobní náklady	169 624	ostatní		0 0
bankovní poplatky	0	úroky		
Smluvní pokuty a penále	0			
posk. členské příspěvky	0			
náklady celkem	474 316	výnosy celkem		474 316
Ztráta	0	Zisk		

Projekt Pilot				
Náklady		Výnosy		
spotřeba materiálu	51 371		Střed.kraj	
energie	29 555		MPSV	982 766
opravy a udržování	2 045		MČ Praha	24 848
bankovní poplatky	0		HM Praha	0
cestovné	2 955			
Služby	180 272			
osobní náklady	795 123	ostatní		0
reprezentace	0	příjem z činnosti		0
pokuty, penále	0	úroky		0
posk. členské příspěvky	0	dary		53 707
ostatní náklady	0			
náklady celkem	1 061 321	výnosy celkem		1 061 321
ztráta	0			0

Lesní mateřská školka				
Náklady		Výnosy		
spotřeba materiálu	40 081		Úřad práce	52 500
energie	5 328		MŽP	26 100
Opravy a udržování	28 649			
poplatky	3 773			
cestovné	807			
odpisy	44 292			
osobní náklady	872 421	ostatní		16 500
Daně	591	příjem z činnosti		980 602
pokuty, penále	0	úroky		0
posk. členské příspěvky	2 000	pojistná plnění		0
ostatní služby	217 556			
náklady celkem	1 215 498	výnosy celkem		1 075 702
Ztráta	139 796	Zisk		0

NZDM Kolín				
Náklady		Výnosy		
spotřeba materiálu	70 631			
energie	99 338		IOP	
Opravy a udržování	12 742		Středočeský kraj	1 416 900
poplatky	5 665		MU Kolín	20 000
cestovné	12 303			
odpisy	0			
osobní náklady	1 570 748	Ostatní, IOP		360 193
reprezentace	0	příjem z činnosti		119 538
pokuty, penále	0	úroky		0
posk. členské příspěvky	0	pojistná plnění		0
ostatní služby	167 183			
náklady celkem	1 938 610	výnosy celkem		1 916 631
ztráta	21 979	Zisk		0

NZDM Klubus				
Náklady		Výnosy		
spotřeba materiálu	32 003		Úřad práce	0
energie	0			
Opravy a udržování	2 128			

bankovní poplatky	0			
cestovné	6 693			
odpisy	0	MU Kutná Hora		0
osobní náklady	1 114 985	ostatní		0
reprezentace	889	příjem z činnosti		1 194 738
pokuty, penále	0	úroky		0
posk. členské příspěvky	0	pojistná plnění		0
ostatní služby	52 438			
náklady celkem	1 209 136	výnosy celkem		1 194 738
Ztráta	14 398	Zisk		0

**Doplňková činnost, ostatní
Prostor plus**

náklady		výnosy		
spotřeba materiálu	307 881	příjem z činnosti		2 748 528
energie	66 440	úroky		4 476
opravy a udržování	122 156	dary		290 000
cestovné	66 563	MU Kolín		0
				1 301 884
služby	1 059 772	Ostatní		
osobní náklady	7 259 232	Úřad práce		4 099 850
reprezentace	3 367	Příspěvky		2 000
ostatní náklady	77 319			
pokuty a penále	680 939			
daně a poplatky	18 864			
Odpisy	1 933 446			
mimoř. nákl. a posk.přísp.	0			
posk.dary a členské příspěvky	2 000			
Daň z příjmů	-36860			
náklady celkem	11 561 119	výnosy celkem		8 446 737
Ztráta	3 114 382	ZISK		

Celkově Prostor plus

Náklady		výnosy		
spotřeba materiál	1 601 684		RVKPP	741 000
energie	509 707		MPSV	982 766
oprava a údržba	235 448		Hradec Král.	27 000
cestovné	129 592		Střed.kraj	5 931 708
				4 152 350
reprezentace	4 256		Úřad práce	
pokuty, penále	0		MZ	200 000

služby	2 915 962		EU	5 031 916
daně	-17 405		MU Kutná Hora, dotace	30 000
osobní náklady	20320 647		MU Pečky	40 000
poplatky	16 327		MU Čáslav	75 000
odpisy	1977 738		MU Český Br	75 000
			MU Zruč	100 000
			MU Kolín	130 000
			MŠMT	409 887
			MČ Prahy	68 555
Pokuty a penále	680 939		MV	62 000
posk. členské příspěvky	10 000	úroky		4 538
dary	4 000 000	přijaté dary a členské příspěvky		4 367 706
		příjem z činnosti		6 554 704
úroky	0			
ostatní náklady	154 469	Nadace		0
zúst.cena prod. DHM	0	pojistná plnění		0
mimoř. nákl. a posk.přísp.	0	tržby z prodeje DNHM		0
	0			
náklady celkem	32 539 364	výnosy celkem		28 984 130
zisk		Ztráta		-3 555 234

13. Způsob vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících období:

Vzhledem k tomu, že k datu uzavření auditu za rok 2013 nebyla známa výše daně, na účet 432 bylo převedeno 1 408 tis. Kč. V této částce je zahrnuta daň z příjmu právnických osob za rok 2013 ve výši 220 tis. Kč. Úspora získaná v roce 2013 odpočtem pro neziskovou organizaci byla použita na pokrytí ztráty v roce 2014.

14. Přehled účelových dotací (částky jsou uvedeny v tisících):

Poskytovatel	Účel	Výše dotace	Čerpání	Vratky
RVKPP	Sociální služby	741	741	0
Středočeský kraj	Sociální služby	5 932	5 932	0
MPSV	Poskytování sociálních služeb	983	983	0
EU	Sociální služby	5 032	5 032	0
Úřad práce	Sociální služby	4 152	4 152	0
MU Kolín	Sociální služby	130	130	0
MV	Sociální služby	62	62	
MZ	Sociální služby	200	200	0
Královehradecký kraj	Sociální služby	27	27	0
MU Kutná Hora	Sociální služby	30	30	0
MU Pečky	Sociální služby	40	40	0
MU Čáslav	Sociální služby	75	75	0

MU Zruč n.S.	Sociální služby	100	100	0
MU Český Brod	Sociální služby	75	75	0
MŠMT	Sociální služby	410	410	0
Městské části Prahy	Sociální služby	69	69	0
Celkem	Sociální služby	18 058	18 058	0

15. Přehled o přijatých darech:

V roce 2015 byly přijaty dary ve výši 4 404 tis. Kč. Na všechny dary byly vystaveny darovací smlouvy a dárci budou uvedeni ve výroční zprávě za rok 2015

Dary nad 5 tis. (v tisících Kč):

Poskytovatel	Výše daru	Určený účel	Použití daru
MU Kolín	5	Činnost sdružení	5
TPCA	290	Činnost sdružení	290
Městská část Praha 2	80	Činnost sdružení	44
TPCA	4 000	Přerozdělení	4 000
Ing. Černý	10	Činnost sdružení	10
Foxconn Technology CZ	16	Činnost sdružení	16

16. Přehled o poskytnutých darech:

Prostor plus, o.p.s. poskytl v roce 2015 tyto dary:

V tisících Kč – (přerozdělení daru TPCA ve výši 4 mil. Kč.)

Příjemce daru	Výše daru	Určený účel	
Nebovidská tvrz	200	Činnost	
MAS Podlipansko	200	Činnost	
Město Kolín	300	Činnost	
SMS Kolín	150	Činnost	
HZS Kolín	400	Činnost	
Klub pro obnovu Kolínské řepářské drážky	250	Činnost	
TJ sokol Kolín	300	Činnost	

KRPŠ při SPŠS Kolín	200	Činnost	
ZŠ Kolín 6	500	Činnost	
SC Kolín hokej	300	Činnost	
BC Kolín Mládež první liga	100	Činnost	
Basket Kolín	200	Činnost	
Horolezci Kolína	200	Činnost	
ZŠ a MŠ Ovčáry	100	Činnost	
MAS Zálabí	200	Činnost	
MÚ Kolín	400	Činnost	

17. Přehled o zjištění základu daně za rok 2015:

Do data ukončení auditu nebylo zpracováno daňové přiznání, ale předpokládáme, že nevznikne o.p.s. Prostor plus za rok 2015 žádná daňová povinnost.